



§ 195

Yttrande över revisionsrapport " Granskning av bokslut och årsredovisning"

Dnr KS/2018:219

Beslut:

Kommunstyrelsen beslutar

Avge yttrande enligt kommunledningskontorets förslag.

Ärendet

Revisionen har lämnat rapport från granskning av bokslut och årsredovisning.

Kommunledningskontoret har upprättat förslag till svar, sorterat utifrån slutsatser i sammanfattning

1. Revisionen rekommenderar att samtliga indikatorer som hör till mål för god ekonomisk hushållning inarbetas i budget och verksamhetsplan.
Svar: Kommunledningskontoret delar revisionens bedömning och har som ambition att till kommande årsredovisning inarbeta "saknade" indikatorer(styrtal) i Budget och VP. Kommunen kommer under 2019 göra en översyn av samtliga mål och styrtal som är kopplade till god ekonomisk hushållning
2. Revisionen anser att kommunen årligen bör bedöma anläggningstillgångarnas värde.
Svar: Kommunledningskontoret har för avsikt att inför kommande bokslut göra en genomgång/kvalitetssäkring av anläggningstillgångarnas värde. Kommunen kommer främst att lägga fokus på anläggningstillgångar som är publika, typ idrottsanläggningar.
3. Revisorerna anser att vissa statsbidrag inte har redovisats som intäkt under rätt period.
Svar: Kommunledningskontoret har som målsättning att följa rekommendationer från RKR(Rådet för kommunal redovisning), bl a rekommendation nr 18 som handlar om intäktsföring. Vi bedömer att med ytterligare informationsinsatser till berörda handläggare skall intäktsredovisning följa ställda krav.
4. Revisionen rekommenderar att ny beräkning av kostnad för täckande av deponier ska göras.
Svar: Kommunen kommer under 2018, med extern medverkan, upprätta förnyad dokumentation med kostnadsberäkningar för täckande av deponier.
5. Revisionen påpekar brister i intern kontroll kopplat till bokslut/årsredovisning.
Svar: Kommunledningskontoret håller på med en översyn av befintliga rutiner för att stärka den interna kontrollen. Det arbetet som pågår inför övergång till nytt ekonomisystem innebär att vissa arbetsmoment förändras/ kommer att förändras. Kontorets målsättning är att de brister som påpekats i revisionens granskningsrapport ska vara åtgärdade senast under hösten 2018 då övergång till nytt ekonomisystem är planerad.

Beslutsunderlag

Revisionsrapport Granskning av bokslut och årsredovisning
Vision 2025

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Protokollsutdrag till
Revisionen

Exp / 2018